

珠矿玉矿评字（2021）042号

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿
采矿权（新增资源量）出让收益评估报告



贵州珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

二〇二一年十一月二十二日

地址：贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区长岭南路 33 号天一·国际广场第 9
幢 1 单元 8 层 1 号 邮政编码：550000

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量） 出让收益评估报告

摘 要

珠矿玉矿评字（2021）042号

评估机构：贵州珠矿玉房地产土地资产评估有限公司。

评估委托人：广元市自然资源局。

评估对象：广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）。

评估目的：广元市自然资源局拟出让广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权，根据《财政部 国土资源部关于印发〈矿业权出让收益征收管理暂行办法〉的通知》（财综〔2017〕35号），需对该矿新增资源量对应的采矿权出让收益进行评估。为广元市自然资源局提供“广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）”在本评估报告所述条件下和评估基准日时点上的出让收益参考意见。

评估基准日：2021年9月30日。

评估方法：折现现金流量法。

评估主要参数：截止2021年9月底，矿区范围内资源量合计（控制资源量+推断资源量）557.07万吨；其中控制资源量265.97万吨；推断资源量291.10万吨；评估利用资源储量557.07万吨；可采储量442.50万吨；采矿回采率93%；生产规模30万吨/年；矿山服务年限14.08年；基建期1年；评估计算年限15.08年；产品方案为：石膏矿原矿；不含税销售价格74.56元/吨；年销售收入2236.80万元；固定资产投资1712.65万元；年总成本费用1840.80万元；年经营成本1712.70万元；折现率8%。

评估结论：

● **采矿权评估值：**本公司依照国家有关法律法规的规定，遵循独立、客观、公正的评估原则，在对委托评估的矿业权进行必要的查勘、产权验证及充分调查、了解和核实、分析评估对象实际情况的基础上，选取适当的评估方法和评估参数，经过计算和验证，确定广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权在评估基准日2021年9月30日的评估值为人民币**771.57万元**，大写人民币**柒佰柒拾壹万伍仟柒佰元整**。单位保有资源储量评估值**1.39元/吨**。新增资源储量（541.83万吨）对应的采矿权评估值为人民币**750.46万元**，大写人民币**柒佰伍拾万零肆仟陆佰元整**。

● **矿业权出让市场基准价核算：**根据广元市人民政府关于公布实施《广元市矿业权出让收益市场基准价》（广府发〔2019〕7号）的规定，石膏矿的矿业权出让收益市场基准价（单位保有资源储量）为1.37元/吨，按矿业权出让收益市场基准价核算该矿新增资源储量（541.83万吨）对应的矿业权出让收益基准价为742.31万元（ 1.37×541.83 ），低于本次新增资源储量对应的采矿权评估值750.46万元。

● **采矿权出让收益评估结果：**根据《矿业权出让收益征收管理暂行办法》的规定，竞争出让矿业权，以出让金额为标的，矿业权出让收益底价不得低于矿业权市场基准价。综上，确定广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）在评估基准日2021年9月30日的出让收益评估值为人民币**750.46万元**，大写人民币**柒佰伍拾万零肆仟陆佰元整**。

评估有关事项声明：评估结论使用有效期：评估结论使用有效期自评估基准日起有效期一年。如超过有效期，需要重新进行评估；矿业权评估报告使用人应当在矿业权评估报告载明的评估结论使用有效期内使用矿业权评估报告。

本评估报告仅供委托人为本报告所列明的评估目的而作。评估报告的使用权归委托人所有。未经委托人同意，不得向他人提供或公开。除依据法律公开的情形外，报告的全部或部分内容不得发表于任何公开的媒体上。

重要提示：以上内容摘自《广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）出让收益评估报告》正文，欲了解评估项目的全面情况，请认真阅读评估报告全文。

法定代表人：



矿业权评估师：

周东伟

矿业权评估师：

彭建明

贵州珠矿玉房地产土地资产评估有限公司(盖章)

二〇二一年十一月二十二日

贵州珠矿玉房地产土地资产评估有限公司文件

珠矿玉矿评函[2021]第 1106 号

关于报送《广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量） 出让收益评估报告》

公示的函

广元市自然资源局：

按照《矿业权出让收益评估委托合同书》，我公司已完成广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）出让收益评估工作，现将《广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）出让收益评估报告》及有关材料报上，请予以审查公示。

联系人：李双喜；电话：13368033673

贵州珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

二〇二一年十一月二十三日

评估机构通讯地址：贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区长岭南路 33 号天一·国际广场第 9 幢 1 单元 8 层 1 号 邮编：550000 电话：0851-84837289 18580761299 传真：(0851)84837489

《广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）出让收益评估报告》 主要参数表	
评估项目名称	广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）出让收益评估报告
勘查程度	/
矿种	石膏矿
评估目的	广元市自然资源局拟出让广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量），根据国家相关法律法规，需对该采矿权出让收益进行评估。为广元市自然资源局提供“广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）”在本评估报告所述条件下和评估基准日时点上的出让收益参考意见
出让机关	广元市自然资源局
评估委托人	广元市自然资源局
评估方法	折现现金流量法
矿区面积	0.0965 平方千米
总资源量	矿区范围内资源量合计（控制资源量+推断资源量）557.07 万吨；其中控制资源量 265.97 万吨；推断资源量 291.10 万吨
新增储量	新增 541.83 万吨
拟开采规模	30 万吨/年
矿山理论服务年限	14.08 年
评估计算年限	15.08 年（基建期 1 年）
产品方案	石膏矿原矿
采矿技术指标	采矿回采率 93%
可采储量	442.50 万吨
固定资产投资	1712.65 万元
销售价格（不含税）	74.56 元/吨
年总成本费用	1840.80 万元
折现率	8.0%
采矿权权益系数	/
出让收益评估值	750.46 万元
单位保有资源量评估值	1.39 元/吨
评估基准日	2021 年 9 月 30 日
评估机构	贵州珠矿玉房地产土地资产评估有限公司
法定代表人	周东伟
项目负责人	周东伟
签字评估师	周东伟、彭建明



矿业权评估机构及评估师承诺书

广元市自然资源局：

受你单位委托，我们对你单位因出让事宜所涉及的广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）进行了认真的尽职调查、评定估算，形成了《广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权（新增资源量）出让收益评估报告》。

我们承诺在评估工作中严格遵守了国家有关法律法规和规范性文件要求，坚持客观、公正、实事求是、廉洁自律的原则，严格按照矿业权评估有关准则技术标准规范和工作程序开展工作，没有损害国家利益、公共利益和其他组织、公民的合法权益，能够确保评估结果客观公正。

我们承诺对评估报告的独立、客观、公正和真实性、完整性承担法律责任。

法定代表人：



矿业权评估师：

周东伟

彭建明

贵州珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

二〇二一年十一月二十三日



附表1

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估价值估算表

评估委托人：广元市自然资源局

评估基准日：2021年9月30日

单位：万元

项目名称	评估计算年限内(333)以上类型全部资源量的评估值(P_1)	估算评估年限内的评估利用资源储量(Q_1)	全部出让收益评估利用资源储量(Q)	地质风险调整系数	矿业权出让收益评估价值(P)	新增资源储量(Q)	新增资源量出让收益评估价值(P)	单位保有资源储量评估值	备注
	(万元)	(万吨)	(万吨)	(k)	(万元)	(万吨)	(万元)	(元/吨)	
广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估	771.57	557.07	557.07	1.00	771.57	541.83	750.46	1.39	

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜

附表2

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估价值估算表（一）

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估价值估算表（二）

评估委托人：广元市自然资源局

单位：万元

评估基准日：2021年9月30日

单位：万元

序号	项目	合计	评估基准日		建设期			生产期						生产期						
			2021.9.30	2021.10-12	2022.1-9	2022.10-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036.1-10
			0	3/12	1	1 3/12	2 3/12	3 3/12	4 3/12	5 3/12	6 3/12	7 3/12	8 3/12	9 3/12	10 3/12	11 3/12	12 3/12	13 3/12	14 3/12	15 1/12
一	现金流入																			
1	销售收入	31501.60				559.20	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	1864.00
2	增值税返还	-				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	回收固定资产残(余)值	608.92				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.42	-	-	574.50
3	回收流动资金	205.55																		205.55
4	固定资产抵扣增值税	167.00				45.31	32.20	-	-	-	-	-	-	-	-	-	89.49	-	-	-
5	小计	32483.07	-			604.51	2269.00	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2360.71	2236.80	2236.80	2644.05
二	现金流出	0.00																		
1	后续勘查投资	0.00																		
2	固定资产投资	1712.65	909.45	200.80	602.40															
3	土地及其他无形资产	0.00																		
4	更新改造资金	777.89				-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	777.89	-	-	-
5	流动资金	205.55				205.55														
6	经营成本	24120.53				428.18	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1427.25
7	销售税金及附加	1703.87				25.16	118.54	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	111.66	122.41	122.41	102.00	
8	企业所得税	968.32				18.46	69.37	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	71.09	68.40	68.40	57.00	
9	小计	29488.81	909.45	200.80	602.40	677.35	1900.61	1903.51	1903.51	1903.51	1903.51	1903.51	1903.51	1903.51	1903.51	2673.34	1903.51	1903.51	1586.25	
三	净现金流量	2994.26	-909.45	-200.80	-602.40	-72.84	368.39	333.29	333.29	333.29	333.29	333.29	333.29	333.29	333.29	-312.63	333.29	333.29	1057.80	
四	折现系数 (1/2%)	1.0000	0.9809	0.9259	0.9083	0.8410	0.7787	0.7210	0.6676	0.6182	0.5724	0.5300	0.4907	0.4544	0.4207	0.3895	0.3607	0.3340	0.3132	
五	净现金流量现值	771.57	-909.45	-196.96	-557.76	-66.16	309.82	259.53	240.30	222.50	206.04	190.78	176.64	163.55	151.45	140.22	-121.77	120.22	111.32	331.30
六	采矿权评估价值	771.57	-909.45	-1106.41	-1664.17	-1730.33	-1420.51	-1160.98	-920.68	-698.18	-492.14	-301.36	-124.72	38.83	190.28	330.50	208.73	328.95	440.27	771.57
1	其中资源储量评估价值	750.46																		

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜 产土地估价有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜

附表3

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估服务年限估算表

评估委托人：广元市自然资源局

评估基准日：2021年9月30日

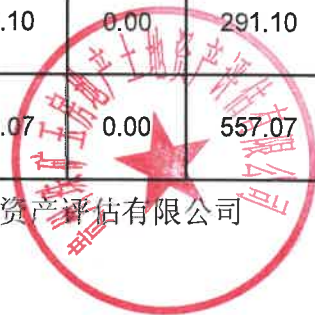
单位：万吨

矿种	储量核实基准日保有资源储量 (2021年9月底)		储量核实基准日至评估基准日动用量	参与评估的保有资源储量	可信度系数	评估利用资源储量	隔离矿柱	采矿回采率	评估利用可采储量	生产能力 (万吨/年)	矿山服务年限 (年)	评估服务年限 (年)
	资源类型	资源量										
石膏矿	控制资源量	265.97	0.00	265.97	1	265.97	102.77	93.00%	422.50	30.00	14.08	15.08
	推断资源量	291.10	0.00	291.10	1	291.10						
合计		557.07	0.00	557.07		557.07						

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜



附表4

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估固定资产投资估算表

评估委托人：广元市自然资源局

评估基准日：2021年9月30日

单位：万元

序号	财务数据及开发利用方案						评估取值				折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)	备注
	评估基准日已形成固定资产投资			新增投资			序号	资产分类	原值	净值				
	资产分类	原值	净值	新增投资	分摊费用	小计								
1	房屋建筑物	175.53	148.56	33.20	38.25	71.45	1	房屋建筑类	246.98	220.01	25	5	3.80	
	其中进项增值税					5.90		其中进项增值税	5.90					
2	机器设备及安装	383.67	298.50	160.00	184.35	344.35	2	机器设备类	728.02	642.85	12	5	7.92	
	其中进项增值税					39.62		其中进项增值税	39.62					
3	矿山开拓运输	770.65	462.39	180.00	207.40	387.40		矿山开拓运输	1158.05	849.79				
	其中进项增值税					31.99		其中进项增值税	31.99					
4	其他费用			430.00										
	合计	1329.85	909.45	803.20	430.00	803.20	合计	2133.05	1712.65					

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜

附表5

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估固定资产折旧估算表(一)

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估固定资产折旧估算表(二)

评估委托人: 广元市自然资源局

评估基准日: 2021年9月30日

单位: 万元 资源局

评估基准日: 2021年9月30日

单位: 万元

序号	项目	固定资产 投资	折旧 年限 (年)	净残 值率 (%)	年折 旧率 (%)	合计	生产期										生产期				
							2022.10-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036.1-10
							1 3/12	2 3/12	3 3/12	4 3/12	5 3/12	6 3/12	7 3/12	8 3/12	9 3/12	10 3/12	11 3/12	12 3/12	13 3/12	14 3/12	15 1/12
一	房屋建筑类	262.78	25	5	3.80	0.00															
1	进项增值税	21.70				0.00															
2	折旧原值	241.08																			
3	折旧额					129.00	2.29	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	9.16	7.63	
4	净值	214.11					211.82	202.66	193.50	184.34	175.18	166.02	156.86	147.70	138.54	129.38	120.22	111.06	101.90	92.74	
5	回收残(余)值					85.11														85.11	
二	机器设备类	777.89	12	5	7.92	777.89														777.89	
1	进项增值税	69.49				69.49														69.49	
2	折旧原值	688.40																		688.40	
3	折旧额					767.82	13.63	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	54.52	45.43	
4	净值	603.23					589.60	535.08	480.56	426.04	371.52	317.00	262.48	207.96	153.44	98.92	44.40	643.86	589.34	534.82	
5	回收残(余)值					523.81														489.39	
三	剥离及开拓工程	1,158.05																		34.42	
1	进项增值税	31.99																			
2	折旧原值	1,126.06																			
3	折旧额					817.80	14.52	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	58.08	48.24	
4	净值	817.80					803.28	745.20	687.12	629.04	570.96	512.88	454.80	396.72	338.64	280.56	222.48	164.40	106.32	48.24	
5	回收残(余)值																			0.00	
三	固定资产投资合计	2198.72																			
四	折旧费合计					1714.62	15.92	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	53.08	
五	更新资金总值					777.89															
六	回收残(余)值总值					608.92														777.89	
七	吨原矿折旧费						2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	2.12	574.50	

评估机构: 珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核: 周东伟

制表: 李双喜 评估房地产土地估价有限公司

审核: 周东伟

制表: 李双喜



附表6

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估销售收入估算表（一）

评估委托人：广元市自然资源局

评估基准日：2021年9月30日

单位：万元

序号	项目	单位	合计	生产期														
				2022.10-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036.1-10
				1 3/12	2 3/12	3 3/12	4 3/12	5 3/12	6 3/12	7 3/12	8 3/12	9 3/12	10 3/12	11 3/12	12 3/12	13 3/12	14 3/12	15 1/12
1	产品年产量	万吨	422.50	7.50	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	30.00	25.00
4	产品销售单价（不含税）	元/吨		74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56	74.56
5	产品销售收入	万元	31501.80	559.20	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	1864.00

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜

附表7

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估单位生产成本估算表

评估委托人：广元市自然资源局

评估基准日：2021年9月30日

单位：元/平方米

序号	成本项目	开发利用方案	序号	成本项目	单位成本评估取值	备注
	产量(万吨)	30		产量(万吨)	30	
1	外购材料及辅料费	15.00	1	外购材料及辅料费	13.27	根据《开发利用方案》确定
1	外购燃料及动力费	15.00	1	外购燃料及动力费	13.27	根据《开发利用方案》确定
2	工资及福利费	10.00	2	工资及福利费	10.00	根据《开发利用方案》确定
3	折旧费	5.00	3	折旧费	2.12	重新计算
4	维简费		4	维简费	1.94	(85)建材非字861号
4.1	其中折旧性维简费		4.1	其中折旧性维简费	1.94	重新计算
4.2	更新性维简费		4.2	更新性维简费		重新计算
5	安全生产费		5	安全生产费	4.00	《企业安全生产费用提取和使用管理办法》 (财企[2012]16号文)
6	修理费	5.00	6	修理费	1.55	根据《开发利用方案》确定
7	摊销费		7	摊销费		
8	装车费	10.00	8	装车费	10.00	根据《开发利用方案》确定
9	管理费用	5.00	9	管理费用	5.00	根据《开发利用方案》确定
10	销售费用	0.00	10	销售费用	0.00	
11	财务费用	5.00	11	财务费用	0.21	评估估算(按CMVS 30800-2008)
12	总成本费用	70.00	12	总成本费用	61.36	重新计算
13	经营成本费用	60.00	13	经营成本费用	57.09	重新计算

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜

附表8

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估成本估算表（一）

评估委托人：广元市自然资源局

评估基准日：2021年9月30日

单位：万元

序号	成本项目	单位成本 (元/方)	合计	生产期															
				2022.10-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036.1-10	
				1 3/12	2 3/12	3 3/12	4 3/12	5 3/12	6 3/12	7 3/12	8 3/12	9 3/12	10 3/12	11 3/12	12 3/12	13 3/12	14 3/12	15 1/12	
1	外购材料及辅料费	13.27	5606.58	99.53	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	331.75
1	外购燃料及动力费	13.27	5606.58	99.53	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	398.10	331.75
2	工资及福利费	10.00	4225.00	75.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	250.00
3	折旧费	2.12	896.82	15.92	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	63.68	53.06
4	维简费	1.94	819.65	14.55	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	48.50
4.1	其中折旧性维简费	1.94	819.65	14.55	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	58.20	48.50
4.2	更新性维简费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	安全生产费	4.00	1690.00	30.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	120.00	100.00
6	修理费	1.55	654.88	11.63	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	46.50	38.75
7	摊销费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
8	装车费	10.00	4225.00	75.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	300.00	250.00
9	管理费用	5.00	2112.50	37.50	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	150.00	125.00
10	销售费用	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
11	财务费用	0.21	88.73	1.58	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	6.30	5.25
12	总成本费用	61.36	25924.60	460.20	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1534.00
13	经营成本费用	57.09	24120.53	428.18	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1712.70	1427.25

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜

附表9

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估税费估算表（一）

广元市顺发石膏有限责任公司石膏矿采矿权出让收益评估税费估算表（二）

评估委托人：广元市自然资源局

评估基准日：2021年9月30日

单位：万元 源局

评估基准日：2021年9月30日

单位：万元

序号	项目	税费率	合计	生产期								生产期							
				2022.10-12	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036.1-10	
				1 3/12	2 3/12	3 3/12	4 3/12	5 3/12	6 3/12	7 3/12	8 3/12	9 3/12	10 3/12	11 3/12	12 3/12	13 3/12	14 3/12	15 1/12	
一	销售收入		31501.60	559.20	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	2236.80	1864.00		
二	总成本费用		25924.60	460.20	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1840.80	1534.00		
三	增值税		2385.33	0.00	149.03	181.23	181.23	181.23	181.23	181.23	181.23	181.23	181.23	91.74	181.23	181.23	151.03		
1	销项税额	13%	4095.16	72.70	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	290.78	242.32		
2	进项税额	13%	1542.83	27.39	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	109.55	91.29		
3	固定资产增值税抵扣		167.00	45.31	32.20	-	-	-	-	-	-	-	-	89.49	-	-	-		
四	销售税金及附加		1703.87	25.16	118.54	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	122.41	111.66	122.41	122.41	102.00		
1	城市建设维护费	7%	167.01	0.00	10.43	12.69	12.69	12.69	12.69	12.69	12.69	12.69	12.69	6.42	12.69	12.69	10.57		
2	教育附加费	3%	71.59	0.00	4.47	5.44	5.44	5.44	5.44	5.44	5.44	5.44	5.44	2.75	5.44	5.44	4.53		
3	地方教育附加	2%	47.65	0.00	2.98	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	3.62	1.83	3.62	3.62	3.02		
4	资源税	4.5%	1417.62	25.16	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	100.66	83.88		
五	税前利润		3873.13	73.84	277.46	273.59	273.59	273.59	273.59	273.59	273.59	273.59	273.59	284.34	273.59	273.59	228.00		
六	企业所得税	25%	968.32	18.46	69.37	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	68.40	71.09	68.40	68.40	57.00		
七	税后利润		2904.81	55.38	208.09	205.19	205.19	205.19	205.19	205.19	205.19	205.19	205.19	213.25	205.19	205.19	171.00		

评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司

审核：周东伟

制表：李双喜 评估机构：珠矿玉房地产土地资产评估有限公司 审核：周东伟

制表：李双喜

